

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO Al 30 de Septiembre de 2024**

**Presentadas en forma comparativa con el periodo terminado Al 30 de Septiembre de 2024**

**NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA Y DEL NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

Constituida por Escritura Nº 111 del 20 de Septiembre de 1985, pasada ante el Esc. Público Justo G. Denis, con Personería Jurídica reconocida por Decreto del Poder Ejecutivo de la Nación Nº 19.236, del 12 de Enero de 1987, e inscripta en el Registro Público de Comercio bajo el Nº 75, folio Nº 350 y sigtes, serie "B" en fecha 01 de Febrero de 1989; modificado los Estatutos Sociales, conforme escritura Nº 383, de fecha 07 de Junio de 1996, pasada ante el Esc. Público José Luís Coscia Cueto, y aprobado e inscripto en el Registro Público de Comercio bajo el Nº 679, serie "D", folio Nº 5823 y siguientes, en fecha 04 de Junio de 1996, y conforme escritura Nº 123, de fecha 01 de Junio de 2007, pasada ante el Esc. Público José L. Coscia Cueto, habiendose aprobado e inscripto en el Reg. Público de Comercio bajo el Nº 405, serie "E" folio Nº 3855 y sigtes., en fecha 22 de Junio de 2007, y conforme escritura Nº 39, de fecha 28 de agosto de 2014, pasada ante la Esc. Pública Carmen Verónica Tellechea de Bauzá, habiéndose aprobado e inscripto en el Registro Público de Comercio: sección Contratos, Nº 336, Serie H, Folio Nº 3564 y sigtes., en fecha 17 de septiembre de 2014, y sección personas jurídicas y asociaciones: Nº 1148, folio Nº 12551 y sigtes., serie E, de fecha 17 de septiembre de 2014, y conforme escritura Nº 52 de fecha 5 de diciembre del año 2018, pasada ante la escribana Carmen Verónica Tellechea de Bauzá, habiendose aprobado e inscripto en el Reg. Público de Comercio bajo el Nº 01, folio 01 al 11, en fecha 11 de diciembre del 2018, y conforme escritura Nº 14 de fecha 20 de junio del año 2019, pasada ante la escribana Carmen Verónica Tellechea de Bauzá, habiendose aprobado e inscripto en el Reg. Público de Comercio bajo el Nº 02, folio 12 al 20, en fecha 6 de agosto del 2019, y conforme escritura Nº 05 de fecha 09 de febrero del año 2023, pasada ante la escribana Carmen Verónica Tellechea de Bauzá, habiendose aprobado e inscripto en el Reg. Público de Comercio bajo el Nº 03, folio Nº 21, en fecha 21 de febrero del 2023.

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Resumen de las principales políticas contables: a modo referencial, se incluyen las siguientes revelaciones de políticas contables en estados financieros de uso general que podrá ser tenida en consideración por las sociedades emisoras para la preparación de este capítulo de los estados financieros:

### a. Bases de contabilización (Según NIF Bases de preparación de los Estados Financieros)

Los estados financieros se han preparado siguiendo los criterios de las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de activos y pasivos en moneda extranjera y las propiedades, planta y equipo según se explica en los puntos c ) y k), y no reconocen en forma integral los efectos de la inflación sobre la situación patrimonial y financiera de la sociedad, sobre los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable obligatoria en el Paraguay.

De haberse aplicado una corrección monetaria integral de los estados financieros, podrían haber surgido diferencias en la presentación de la situación patrimonial y financiera de la sociedad, en los resultados de sus operaciones y en los flujos de efectivo al ....., y por los ejercicios cerrados el, 31 de ..... de 20X2 y 20X1. Según el índice general de precios del consumo (IPC) publicado por el Banco Central del Paraguay, la inflación fue de 00,0% en el año 20X2 y 00,0% en el año 20X1. *Obs: Datos a incorporar para cierre del ejercicio*

### b. Uso de estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Gerencia de la sociedad realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y contingentes, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

### c. Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio producidos entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, son reconocidas en resultados.

	2024			2023		
	Indicar moneda	Simbología	Guaraníes	Indicar moneda	Simbología	Guaraníes
Activos	DOLARES	USD	1.956.364.864	DOLARES	USD	5.436.067.952
	EURO	EUR	694.980.175	EURO	EUR	1.260.519.746
Pasivos	DOLARES	USD	84.800.922.125	DOLARES	USD	69.798.897.854
	EURO	EUR	5.393.131.757	EURO	EUR	3.929.610.199
<b>Posición neta</b>			<b>92.845.398.921</b>			<b>80.425.095.751</b>

El tipo de cambio de la moneda extranjera dólar americano utilizado al cierre en la cotización de los activos y pasivos es de 7.263,59 y 7.283,62 Gs/USD al 31 de diciembre de 2023; y 7.789,90 y 7.796,79 Gs/USD al 30 de Setiembre de 2024 respectivamente.

### d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considerarán dentro del concepto de efectivo los saldos en efectivo, disponibilidades en cuentas bancarias y toda inversión de muy alta liquidez, con vencimiento originalmente pactado no superior a tres meses.

### e. Inversiones

Las inversiones temporales se valúan de acuerdo a los siguientes criterios de valuación:

- Valores mobiliarios: a su valor de cotización al cierre del año/periodo menos los gastos estimados de venta. Ver Nota ....
- Colocaciones financieras en moneda local: a su valor nominal más los intereses devengados al cierre del año/periodo. Ver Nota ....
- Colocaciones financieras en moneda extranjera: a su valor de cotización al cierre del año/periodo más intereses devengados a ese momento. Ver Nota ....
- Las inversiones no corrientes en sociedades donde no se ejerce el control, se valúan a su valor patrimonial proporcional. Ver Nota ....

*Obs.: En caso de la existencia de saldos y transacciones con partes relacionadas, la información que corresponda a ser expuesta por la sociedad, se ajustará a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 7 Revelaciones de partes relacionadas.*

Obs. No aplica para los periodos 2023-2024

#### **f. Previsión para cuentas de dudoso cobro/incobrables**

La cartera de crédito de la firma se compone con casi el 100% de saldos de instituciones públicas cuyo atraso se considera normal, debido a cuestiones presupuestarias que escapan del ámbito de la firma. Cabe destacar, que las deudas con el Sector Público no prescriben, por ende, la firma no constituye previsión alguna.

#### **g. Inventarios**

Las existencias se valúan al menor entre su costo de adquisición o de producción y su valor neto de realización (NIF 12, párrafo 5). Para determinar el consumo (baja de inventarios) se aplicarán las fórmulas de costeo siguientes: FIFO, (Primero Entrado Primero en Salir – PEPS); PPP (Precio Promedio Ponderado); o identificación específica (NIF 12, párrafos 16 a 20). Ver Nota ...

#### **h. Activos disponibles para la venta**

Los activos disponibles para la venta representan bienes que fueron desafectados de la actividad productiva y se mantienen con el único objetivo de ser vendidos. Los mismos se valúan, sin amortizar, al menor entre el valor de mercado de los mismos y su costo (valor libro) al momento de su designación como disponibles para la venta.

#### **i. Provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios**

Las provisiones para desvalorización y deterioro de inventarios han sido estimadas tomando como base la valorización del stock deteriorado existente al cierre del ejercicio.

#### **j. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se exponen a su costo histórico ajustado por el coeficiente de revalúo emitido por la Autoridad Tributaria, menos la correspondiente depreciación acumulada. El incremento neto por la re-expresión se acredita a la respectiva reserva patrimonial, cuyo saldo puede ser utilizado únicamente para aumentar el capital.

El costo de las mejoras que extienden la vida útil de los bienes o aumentan su capacidad productiva es imputado a las cuentas respectivas del activo. Los gastos de mantenimiento son cargados a resultados.

La depreciación es calculada por el método de línea recta, saldo decreciente o suma de unidades (la emisora elige uno de los tres métodos con base en el patrón esperado de beneficios

económicos y lo aplica consistentemente de ejercicio a ejercicio a menos que haya cambios significativos en dicho patrón considerado -NIF 11 párrafo 43 y 48). Ver Nota ...

Los efectos de los ajustes sobre Propiedades, Planta y Equipo de operaciones discontinuadas se exponen formando parte de la línea "Resultados sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta" en el Estado de Resultados.

#### **k. Intangibles**

Los intangibles se exponen a su costo incurrido menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del año.

Las amortizaciones son calculadas por el método que refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos derivados de los intangibles o por el método de línea recta (se explica el método elegido) si el patrón no pudiera ser determinado de forma fiable (NIF 15, párrafo 64). Ver Nota ...

Este rubro incluye costos incurridos por la sociedad relacionados con ingresos futuros.

#### **l. Goodwill**

El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre el valor pagado y el valor razonable de los activos netos adquiridos por la operación de compra de la subsidiaria – Compañía XX.

A los efectos de la determinación del monto recuperable, anualmente se efectúa una evaluación del mismo sobre la base de los flujos netos descontados. En caso que dichos flujos descontados superen el valor contable se procederá al registro de la correspondiente desvalorización del Goodwill.

Las estimaciones sobre los flujos de fondos netos son realizadas por la Gerencia sobre la base de las mejores estimaciones disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo establece la NIF 13 emitida por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, el Goodwill no se amortiza, sino se afecta a resultados por su deterioro según la NIF 18.

#### **m. Reconocimiento de ingresos y egresos**

Los ingresos y egresos son reconocidos en función de su devengamiento.

#### **n. Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año se basa en la utilidad contable antes de este concepto, ajustada por las partidas que la ley incluye o excluye para la determinación de la utilidad gravable a la que se aplica la tasa legal vigente del impuesto y por el reconocimiento del cargo o el ingreso originado por la aplicación del impuesto diferido, si los hubiere.

#### **o. Restricciones a la distribución de utilidades**

*Deberá mencionarse cualquier tipo de restricción sobre la distribución de utilidades como ser restricciones estatutarias o de entes reguladores y asambleas.*

#### **p. Derechos en Fideicomiso**

En caso de que la sociedad cuente con Fideicomisos vigentes, deberá exponer claramente en notas a los Estados Financieros, dentro del rubro correspondiente al cual pertenece el bien

que ha sido objeto del fideicomiso, ya sea "Créditos/inventarios u otros activos", restando al valor del rubro perteneciente, al igual que en la constitución de Fideicomisos de Garantía.

Deberá indicarse además los datos del contrato de fideicomiso, del fiduciario, monto, vencimiento. En caso de emisiones a través de un Patrimonio Autónomo, registradas en la CNV, deberán agregar los datos de registro, destino de los fondos, calificación de riesgo si lo tuviere.

#### **q. Otros principios, prácticas y métodos**

Seguidos en general para cuantificar, valuar y exponer los hechos y bienes económicos en los estados financieros y que fueran relevantes para el lector de los mismos.

*Obs.: Cambios en políticas contables y su efecto sobre los estados financieros, como así también las modificaciones o ajustes de la información de ejercicios anteriores deben exponerse conforme a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 6 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables*

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En guaraníes

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caja	0	0
Recaudaciones a depositar	6.561.881.064	1.826.260.845
Bancos Locales - Moneda local Guaraníes	116.194.787.209	14.887.930.566
Bancos Locales - Moneda extranjera Dólares	1.956.364.864	5.436.067.952
Bancos Locales - Moneda extranjera otros	694.980.175	1.260.519.746
Bancos en el Extranjero - Moneda extranjera Dólares	0	0
Caja USD	0	0
<b>Total</b>	<b>125.408.013.312</b>	<b>23.410.779.109</b>

## NOTA 4 - INVERSIONES TEMPORALES

La composición de la cuenta es la siguiente:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Títulos del Sistema Financiero Local - Moneda Extranjera otros	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Local Guaraníes	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Local - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera Dólares	0	0
Inversiones en Mercado Bursatil Extranjera - Moneda Extranjera otros	0	0
Otras inversiones - Moneda Local Guaraníes	0	0
Otras inversiones - Moneda Extranjera Dólares	0	0
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas a cobrar comerciales a corto plazo se integran como sigue:

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes	477.472.662.445	520.049.010.122
Deudores por ventas locales ME USD	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas locales ME	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros	-	-
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes	224.594.456	303.061.015
Cheques rechazados ME USD	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros	Moneda Local Guaraníes	1.574.477.465	3.392.305.695
Otros ME USD	Moneda Extranjera Dólares	-	-
Otros ME USD	Moneda Extranjera otros	-	-
Menos Provisiones		-	-
<b>Total</b>		<b>479.271.734.366</b>	<b>523.744.376.832</b>

Las cuentas a cobrar comerciales a largo plazo se integran como sigue:

		En guaraníes	
		2024	2023
Deudores por ventas locales	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas locales	Moneda Extranjera otros		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Local Guaraníes		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores por ventas en el exterior	Moneda Extranjera otros		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Local Guaraníes		
Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera Dólares		

Composición de la cartera de créditos por ventas		30/09/2024	
Situación	Monto	% Provisiones sobre Cartera	
A Total Cartera no Vencida	119.368.165.611		
B. Total Cartera Vencida	358.104.496.834		
<b>Composición Cartera Vencida</b>			
Normal	-	0,5%	
En Gestión de Cobro	-	5%	
En Gestión de Cobro Judicial	-	20%	
<b>Total de la cartera de créditos (A+B)</b>			
	<b>477.472.662.445</b>		
(-) Total Provisiones			
	-		
<b>TOTAL NETO DE LA CARTERA DE CRÉDITOS</b>			
	<b>477.472.662.445</b>		
<b>Observaciones</b>			
Criterios de Clasificación utilizados	De	A	
Normal	1	36	
En Gestión de Cobro	37	60	
En Gestión de Cobro Judicial	61	10000	

Deudores - Entidad relacionada	Moneda Extranjera otros		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Local Guaraníes		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera Dólares		
Cheques adelantados recibidos de clientes	Moneda Extranjera otros		
Deudores en gestión judicial	Moneda Local Guaraníes		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera Dólares		
Deudores en gestión judicial	Moneda Extranjera otros		
Cheques rechazados	Moneda Local Guaraníes		
Cheques rechazados	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Local Guaraníes		
Otros	Moneda Extranjera Dólares		
Otros	Moneda Extranjera otros		
Menos Provisiones			
Total		0	0

**NOTA 6 - OTROS CRÉDITOS**

En guaraníes

El rubro de otros créditos se compone como sigue:

**Corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Anticipos a proveedores	9.629.867.042	5.996.737.808
Anticipos a Rendir	186.191.644	11.232.195
Gastos pagados por adelantado	7.513.877.093	6.833.199.090
Anticipo Impuesto a la Renta	5.316.876.060	-
Retención Impuesto a la Renta	560.710.571	-
Retención Impuesto al Valor agregado	-	229.456.328
I.V.A. Crédito fiscal	-	390.915.546
<b>Total</b>	<b>23.207.522.410</b>	<b>13.461.540.967</b>

**No corrientes**

<b>Concepto</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Intereses Bursátiles	36.591.972.603	45.079.280.822
I.V.A. Crédito fiscal	-	-
Anticipos a proveedores	-	-
Otros Activos	-	-
<b>Total</b>	<b>36.591.972.603</b>	<b>45.079.280.822</b>

## NOTA 7 – INVENTARIOS

Los bienes de cambio están compuestos de la siguiente manera:

Concepto	En guaraníes	
	2024	2023
Mercaderías	196.364.991.449	199.293.458.939
Productos terminados	-	-
Productos en proceso	-	-
Materia prima	416.238.054	606.781.805
(nuevas cuentas a incluir)	-	-
(-) Previsión para desvalorización y deterioro de inventario	-	-
<b>Total</b>	<b><u>196.781.229.503</u></b>	<b><u>199.900.240.744</u></b>



**NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

En guaraníes

	Costo histórico revaluado al inicio del año	Adquisiciones	Bajas	Revalúo del año	Valor de origen revaluado al final del año	Depreciación acumulada revaluada al inicio del año	Depreciación del año	Bajas de depreciaciones acumuladas	Revalúo depreciación acumulada del año	Depreciación acumulada revaluada al final del año	Valor neto contable	
											2024	2023
INMUEBLES-EDIFICIOS	0	0	0	0	0	6.419.431.988	316.375.314	0	0	6.735.807.302	15.665.366.667	15.981.741.981
INMUEBLES-TERRENOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.728.918.972	5.728.918.972
CONSTRUCCION DEP	5.642.238.638	114.156.795	0	0	0	653.363.791	57.252.171	0	0	710.615.962	5.045.779.471	4.988.874.847
RODADOS	1.912.392.217	49.951.145	0	0	0	1.552.710.207	104.264.493	0	0	1.656.974.700	305.368.662	359.682.010
MUEBLES Y UTILES	2.022.467.135	17.640.000	0	0	0	1.536.532.912	93.107.286	0	0	1.629.640.198	410.466.937	485.934.223
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	2.463.139.189	44.909.091	6.909.091	0	0	1.560.888.390	45.475.800	0	0	1.606.364.190	894.774.999	902.250.799
EQUIPOS DE OFICINA	2.554.774.679	190.353.322	0	0	0	2.022.619.088	292.440.756	0	0	2.315.059.844	430.068.157	532.155.591
EQUIPOS DE SEGURIDAD	824.524.511	41.741.351	0	0	0	318.031.650	26.622.204	0	0	344.653.854	521.612.008	506.492.861
INSTALACIONES	715.871.114	0	0	0	0	215.534.017	27.852.174	0	0	243.386.191	472.484.923	500.337.097
EQUIPOS DE LABORATORIO	110.403.028.058	8.252.475.257	0	0	0	69.795.702.099	5.100.007.725	0	0	74.895.709.824	43.759.793.491	40.607.325.959
PROGRAMA DE INFORMATICA	520.533.548	30.527.273	0	0	0	356.437.384	43.791.678	0	0	400.229.062	150.831.759	164.096.164
MAQUINARIAS E IMPLEMENTOS	544.536.815	501.818.182	0	0	0	262.890.114	58.310.721	0	0	321.200.835	725.154.163	281.646.702
<b>Totales</b>	<b>127.603.505.904</b>	<b>9.243.572.416</b>	<b>6.909.091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.694.141.641</b>	<b>6.165.500.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90.859.641.963</b>	<b>74.110.620.208</b>	<b>71.039.457.205</b>

**NOTA 10 – ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA**

	En guaraníes	
	2024	2023
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	0	0
(Detallar bienes de uso)	0	0
<b>Total</b>	-	-
<b>Activos intangibles</b>	0	0
(Detallar activos intangibles)	0	0
<b>Total</b>	-	-
<b>Inversiones</b>	0	0
(Detallar Inversiones)	0	0
<b>Total</b>	-	-
<b>Total general</b>	-	-

**NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES**

	En guaraníes	
<b>Activos intangibles</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Bienes Intangibles	184.350.301	184.350.301
Menos amortización acumulada	0	0
	0	0
<b>Total general</b>	<b>184.350.301</b>	<b>184.350.301</b>

**NOTA 12 – GOODWILL**

<b>Goodwill</b>	En guaranies	
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Total general</b>	-	-

## NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En guaraníes

Las cuentas por pagar comerciales se componen como sigue:

Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas			-	-
Otros proveedores del exterior			87.647.393.964	72.610.407.181
Proveedores locales			24.398.604.901	30.652.461.907
Previsiones			9.639.542.538	11.014.676.612
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>121.685.541.403</b>	<b>114.277.545.700</b>

No Corrientes	Simbología según ISO 4217	Indicación de Moneda	2024	2023
Proveedores - Entidades Relacionadas				
Otros proveedores del exterior				
Proveedores locales				
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>				
<b>Total cuentas a pagar por comerciales</b>			<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 14 – PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO**

(a) Equivalentes al tipo de cambio referencial de la fecha de presentacion

(b) Obligaciones garantizadas por valor de guaraníes.....

**Corrientes**

Préstamos de Entidades Locales	2024					Préstamos de Entidades Locales	2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía		Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (Gs)	Tipo de Garantía
Banco Continental	14/04/2025	PYG	Guaraní	8.373.479.412	Quirografaria	Banco Continental	12/04/2024	PYG	Guaraní	10.301.671.234	Quirografaria
Banco Continental	21/07/2025	PYG	Guaraní	8.536.547.946	Quirografaria	Banco Continental	19/07/2024	PYG	Guaraní	10.559.589.043	Quirografaria
Banco Continental	29/11/2024	PYG	Guaraní	3.370.976.713	Quirografaria	Banco Continental	29/11/2024	PYG	Guaraní	6.364.956.125	Quirografaria
Banco Familiar	05/08/2024	PYG	Guaraní	3.854.095.641	Quirografaria	Banco Familiar	05/08/2024	PYG	Guaraní	5.837.600.576	Quirografaria
Banco Familiar	24/08/2025	PYG	Guaraní	6.465.019.775	Quirografaria	Banco Familiar	29/08/2024	PYG	Guaraní	7.697.216.358	Quirografaria
Banco ITAU	12/12/2024	PYG	Guaraní	6.444.986.301	Quirografaria	Banco Familiar	12/09/2024	PYG	Guaraní	6.218.274.762	Quirografaria
Banco ITAU	28/06/2025	PYG	Guaraní	8.598.356.160	Quirografaria	Banco ITAU	06/01/2024	PYG	Guaraní	12.100.602.740	Quirografaria
Banco ITAU	13/02/2025	PYG	Guaraní	7.277.602.740	Quirografaria	Banco ITAU	18/02/2024	PYG	Guaraní	10.164.383.562	Quirografaria
Banco GNB	05/04/2025	PYG	Guaraní	1.497.146.120	Quirografaria	Banco ITAU	12/12/2024	PYG	Guaraní	9.710.432.877	Quirografaria
Banco GNB	14/06/2025	PYG	Guaraní	8.538.520.548	Quirografaria	Banco GNB	23/01/2024	PYG	Guaraní	10.070.273.973	Quirografaria
Banco GNB	19/12/2024	PYG	Guaraní	5.118.424.658	Quirografaria	Banco GNB	04/04/2024	PYG	Guaraní	6.077.819.646	Quirografaria
Banco GNB	23/01/2025	PYG	Guaraní	9.281.268.494	Quirografaria	Banco GNB	14/06/2024	PYG	Guaraní	10.468.780.822	Quirografaria
Banco Atlas	10/02/2025	PYG	Guaraní	4.744.153.027	Quirografaria	Banco GNB	19/12/2024	PYG	Guaraní	5.475.002.000	Quirografaria
Banco Atlas	14/03/2025	PYG	Guaraní	10.387.937.066	Quirografaria	Banco Atlas	17/02/2024	PYG	Guaraní	7.125.743.390	Quirografaria
Deudas bursátiles						Banco Atlas	15/03/2024	PYG	Guaraní	10.265.581.144	Quirografaria

*(Incluir programas de forma individual)*

**Préstamos de Entidades en el Exterior**

Nombre de la entidad financiera

Nombre de la entidad financiera

(incluir otras entidades)

Deudas bursátiles

(Incluir programas de forma individual)

**Intereses préstamos entidades financieras a pagar**

Intereses a pagar

(-) Intereses a Devengar

**Intereses deudas bursátiles a pagar**

Intereses a pagar

(-) Intereses a Devengar

**Total**

**92.488.514.601**

**128.437.928.252**

**No Corrientes**

Préstamos de Entidades Locales	2024						2023				
	Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de garantía		Vencimiento	Símbolo de Moneda	Moneda	Importe (miles de Gs)	Tipo de Garantía
Banco Atlas	04/09/2026	PYG	Guaraní	7.325.531.753	Quirografaria	Banco Atlas	04/09/2026	PYG	Guaraní	10.525.608.606	Quirografaria
Banco Sudameris	13/01/2027	PYG	Guaraní	12.005.753.428	Quirografaria	Deudas bursátiles					
<b>Deudas bursátiles</b>						PEG G1 SERIE 1 (UNO)	23/09/2026	PYG	Guaraní	10.000.000.000	
PEG G1 SERIE 1 (UNO)	23/09/2026	PYG	Guaraní	10.000.000.000		PEG G1 SERIE 2 (DOS)	24/03/2027	PYG	Guaraní	10.000.000.000	
PEG G1 SERIE 2 (DOS)	24/03/2027	PYG	Guaraní	10.000.000.000		PEG G1 SERIE 3 (TRES)	22/09/2027	PYG	Guaraní	15.000.000.000	
PEG G1 SERIE 3 (TRES)	22/09/2027	PYG	Guaraní	15.000.000.000		PEG G1 SERIE 4 (CUATRO)	22/03/2028	PYG	Guaraní	15.000.000.000	
PEG G1 SERIE 4 (CUATRO)	22/03/2028	PYG	Guaraní	15.000.000.000		PEG G2 SERIE 5 (CINCO)	06/05/2027	PYG	Guaraní	10.000.000.000	
PEG G2 SERIE 5 (CINCO)	06/05/2027	PYG	Guaraní	10.000.000.000		PEG G2 SERIE 6 (SEIS)	04/11/2027	PYG	Guaraní	10.000.000.000	
PEG G2 SERIE 6 (SEIS)	04/11/2027	PYG	Guaraní	10.000.000.000		PEG G2 SERIE 7 (SIETE)	04/05/2028	PYG	Guaraní	15.000.000.000	
PEG G2 SERIE 7 (SIETE)	04/05/2028	PYG	Guaraní	15.000.000.000		PEG G2 SERIE 8 (OCHO)	02/11/2028	PYG	Guaraní	15.000.000.000	



## NOTA 15 – PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

Porción corriente de la deuda a largo plazo	En guaraníes	
	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Préstamos bancarios	-	-
Bonos bursátiles	-	-
Intereses bancarios a pagar	-	-
Intereses bursátiles a pagar	-	-
<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	-	-
<b>Total general</b>	-	-

**NOTA 16 – REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES A PAGAR**

<b>Remuneraciones y cargas sociales a pagar</b>	En guaraníes	
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Sueldo y otras remuneraciones a pagar	1.056.641.669	-
Aportes y retenciones a pagar	542.007.567	433.888.227
Remuneraciones al personal superior a pagar	-	-
(Indicar otras cuentas)	-	-
<b>Total</b>	<b>1.598.649.236</b>	<b>433.888.227</b>

**NOTA 17 – IMPUESTOS A PAGAR**

<b>Impuestos a pagar</b>	En guaraníes	
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Otros impuestos a pagar	866.735.973	4.674.141.791
(Indicar otros impuestos)	-	-
<b>Total</b>	<b>866.735.973</b>	<b>4.674.141.791</b>

**NOTA 18 - PROVISIONES**

<b>Provisiones</b>	En guaraníes	
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Alquileres a Pagar	-	-
Servicios Basicos a Pagar	-	-
Honorarios Profesionales a Pagar	-	-
TC Empresarial	22.598.876	8.541.954
Otras Provisiones	619.395.058	955.908.512
<b>Total</b>	<b>641.993.934</b>	<b>964.450.466</b>

**NOTA 19 – OTROS PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES**

En guaraníes

<b>Corrientes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>No Corrientes</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Retencion de IVA a pagar	-	-	Retencion de IVA a pagar	-	-
Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-	Retencion Impuesto a la renta a Pagar	-	-
Impuestos diferidos	-	-	Impuestos diferidos	-	-
Otros ingresos diferidos (detallar cuenta)	33.359.421.374	6.208.127.969	Otros ingresos diferidos	-	-
Otros Pasivos	-	-	Otros Pasivos con Entidades relacionadas	-	-
Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-	Previsiones para contingencias/Indemnizaciones y despidos	-	-
Dividendos A Pagar	-	9.140.000.000	<i>(nuevas cuentas a incluir)</i>	-	-
<b>Total</b>	<b>33.359.421.374</b>	<b>15.348.127.969</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## NOTA 20 – CAPITAL INTEGRADO

Fecha	2024	2023
Monto Capital Social	-	-
Monto Capital Integrado	100.000.000.000	100.000.000.000
Cantidad de Acciones	200	200
Valor Nominal de Acciones	500.000.000	500.000.000
<b>Total</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>100.000.000.000</b>

## NOTA 21 – RESERVAS

En guaraníes

2024

2023

**a Reserva de revalúo** 11.505.220.984 11.505.220.984

El saldo de reserva de revalúo corresponde al ajuste al valor de propiedad, planta y equipo. A partir del año 2020 los bienes de uso son revaluados en base a lo establecido por las nuevas disposiciones de la Subsecretaría de Estado de Tributación, que establece como mínimo un índice de inflación acumulado del 20% desde el último revalúo para proceder a revaluar los bienes de uso, estableciendo al mismo tiempo el valor residual que debe tener cada bien conforme a su clasificación.

**b Reserva legal** 19.126.592.818 19.126.592.818

La legislación paraguaya, de acuerdo con la Ley 1.034/83 del Comerciante establece una transferencia del 5% de las utilidades del ejercicio para la constitución de la Reserva Legal hasta completar el 20% del Capital Integrado. La Sociedad adopta por política constituir la reserva legal luego de la realización de la Asamblea General Ordinaria.

**c Reservas estatutarias** 0 0

Breve Descripción

**d Reservas facultativas** 326.447.240.345 251.035.785.798

Se destina un porcentaje de la utilidad del ejercicio, según la propuesta de distribución presentada por la Asamblea.

**NOTA 22 – DIFERENCIA TRANSITORIA POR CONVERSION**

	En guaraníes	
	2024	2023
Diferencia transitoria por conversión	0	0

## NOTA 23 – RESULTADO DEL EJERCICIO

	En guaraníes	
	2024	2023
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio actual	111.723.532.981	75.411.454.547
<b>Totales</b>	<b>111.723.532.981</b>	<b>75.411.454.547</b>

## NOTA 24 – INTERES MINORITARIO

	En guaranies	
	2024	2023
Interes Minoritario	0	0

## NOTA 25 – VENTAS

	En guaraníes	
	2024	2023
<b>Ventas</b>		
<b>Ventas Sector Público</b>	385.402.993.077	334.656.322.354
<b>Ventas Sector Privado</b>	<u>127.772.323.112</u>	<u>121.324.163.639</u>
<b>Total</b>	<b>513.175.316.189</b>	<b>455.980.485.993</b>

## NOTA 26 - COSTO DE VENTAS

	En guaraníes	
Costo de ventas	2024	2023
Ventas Sector Publico	-160.231.482.344	-112.635.069.366
Ventas Sector Privado	-79.540.416.995	-74.333.327.817
Total costo de ventas	<b>-239.771.899.339</b>	<b>-186.968.397.183</b>

## NOTA 27 - GASTOS

(Esta nota deberá ser incluida cuando en el estado de resultados se haga mención a una cuenta de carácter general o cuyo nombre no permita una adecuada identificación de la naturaleza del gasto y su importe sea significativo)

El rubro está compuesto de la siguiente forma:

Guaraníes

	2.024			2.023		
	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total	Gastos de Ventas	Gastos Administrativos	Total
Movilidad y viáticos	-2.875.375.448	-933.185.857	-3.808.561.305	-3.127.112.497	-1.193.867.013	-4.320.979.510
Gastos de alquiler	-	-259.746.578	-259.746.578	-	-2.476.413.701	-2.476.413.701
Computación y redes	-	-104.255.249	-104.255.249	-	-93.438.745	-93.438.745
Gastos por servicios	-	-1.157.483.035	-1.157.483.035	-	-1.116.938.971	-1.116.938.971
Honorarios profesionales y asesoramiento	-2.341.258.900	-	-2.341.258.900	-2.672.175.215	-	-2.672.175.215
Investigación de mercado	-	-	-	-	-	-
Impuestos y tasas	-	-1.578.479.209	-1.578.479.209	-	-1.394.578.798	-1.394.578.798
Gastos de reparación y mantenimiento	-	-	-	-	-	-
Gastos del personal y capacitación	-	-	-	-	-	-
Seguros pagados	-	-354.039.328	-354.039.328	-	-431.782.028	-431.782.028
Otros gastos de operación	-656.610.083	-8.954.243.639	-9.610.853.722	-475.130.092	-2.022.185.056	-2.497.315.148
Remuneraciones de administradores, directores, síndicos y consejo de vigilancia	-	-3.763.636.362	-3.763.636.362	-	-4.026.836.362	-4.026.836.362
Sueldos y Jornales	-7.227.372.897	-16.551.276.756	-23.778.649.653	-5.978.735.917	-10.741.397.171	-16.720.133.088
Contribuciones Sociales	-	-2.902.719.730	-2.902.719.730	-	-2.602.979.609	-2.602.979.609
Regalías y Honorarios por servicios técnicos	-	-2.703.214.277	-2.703.214.277	-	-2.851.499.860	-2.851.499.860
Gastos de Publicidad y Propaganda	-24.626.022.789	-1.168.559.651	-25.794.582.440	-19.432.485.177	-1.031.119.546	-20.463.604.723
Intereses, multas y recargos impositivos	-	-77.203.767	-77.203.767	-	-232.454.775	-232.454.775
Intereses a bancos e instituciones financieras	-	-35.919.398.577	-35.919.398.577	-	-10.374.614.010	-10.374.614.010
Depreciación bienes de uso	-	-6.165.500.322	-6.165.500.322	-	-7.034.633.524	-7.034.633.524
Amortización activos intangibles	-	-	-	-	-	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Medicamentos Vencidos	-3.795.786.969	-	-3.795.786.969	-6.193.256.848	-	-6.193.256.848

Bajas De Inventario	-10.846.751	-	-10.846.751	-104.446.789	-	-104.446.789
Descuentos Y Devoluciones	-39.644.944.264	-	-39.644.944.264	-94.299.524.186	-	-94.299.524.186
Gastos De Licitacion	-5.204.598.177	-	-5.204.598.177	-4.876.376.247	-	-4.876.376.247
Multas Licitaciones	-	-298.634.777	-298.634.777	-	-28.207.581	-28.207.581
Creditos Incobrables	-	-27.917.688	-27.917.688	-	-	-
Previs. Del Ejerc. Ctas. Incob.	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-86.382.816.278</b>	<b>-82.919.494.802</b>	<b>-169.302.311.080</b>	<b>-137.159.242.968</b>	<b>-47.652.946.750</b>	<b>-184.812.189.718</b>

**Nota 28 - Otros Ingresos y gastos operativos**

Guaraníes

	2024		2023			2024		2023	
<b>Otros ingresos</b> (Detallar cuenta)	0	0			<b>Otros gastos</b> (Detallar cuenta)	0	0		
<b>Total</b>	<hr/>		<hr/>		<b>Total</b>	<hr/>		<hr/>	

## NOTA 29 - INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS NETOS

Guaraníes

Ingresos Financieros netos	2024	2023	Gastos Financieros netos	2024	2023
Otros Ingresos No Operativos	7.622.427.211	6.049.529.369	(Detallar cuentas)	0	0
<b>Total ingresos financieros</b>	<b>7.622.427.211</b>	<b>6.049.529.369</b>	<b>Total gastos financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Nota 30 - Resultado de inversiones en asociadas**

*Guaraníes*

<b>Resultado de inversiones en asociadas</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
(Detallar cuenta)		
<b>Total</b>	<hr/> -	-

**Nota 31 - Resultado participación minoritaria**

*Guaraníes*

<b>Resultado participación minoritaria</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
(Detallar cuenta)		

---

<b>Total</b>	-	-
--------------	---	---

## Nota 32 - IMPUESTO A LA RENTA

Guaraníes

	2024	2023
<b>Impuesto a la renta</b>	-	-
<b>Total</b>	-	-

**Nota 33 - Resultado extraordinario neto de impuesto a la renta**

Guaraníes

	2024	2023
<b>Conceptos</b> <i>(Detallar)</i>		
<b>Total</b>	<hr/> -	<hr/> -

**Nota 34 - Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta**

Guaraníes

**Resultado sobre actividades discontinuadas neto de impuesto a la renta**

2024	2023
------	------

(nueva cuenta a incluir)

Subtotal

- Impuesto a la renta

Total

---

-	-
---	---

### NOTA 35- UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO Y POR ACCION ORDINARIA

La Sociedad calcula la utilidad (pérdida) neta por acción sobre la base de la utilidad (pérdida) del año y ... acciones ordinarias (aclarar las características de las acciones) de valor nominal G/ ...cada una con derecho a ... voto por acción (aclarar el derecho de voto que tiene cada tipo de acción).

	2024	2023
Cantidad de Acciones Ordinarias en Circulación	200	200
Utilidad Neta	111.723.532.981	90.249.428.461
<b>Utilidad Neta por Acción Ordinaria</b>	<b>558.617.665</b>	<b>451.247.142</b>

**NOTA 36 - ACTIVOS GRAVADOS**

Los siguientes bienes de propiedad de la Sociedad han sido hipotecados y prendados en garantía de obligaciones financieras.

**Al 30 de Septiembre de 2023**

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de

**Al 30 de Septiembre de 2024**

Tipo de Activo	Datos del activo gravado	Tipo de garantía	Importe (indicar moneda)	A favor de

## NOTA 37 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

*(Esta nota debería incluir un breve detalle de contratos con terceros, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, cuyo incumplimiento o cláusula específica podrían generar obligaciones contingentes para el cliente).*

Los principales contratos suscritos por la Sociedad, vigentes al 30 de Septiembre de 2024 son:

- a)
- b)

Al 30 de Septiembre de 2024 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Sociedad adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

*Obs.: Esta información debe estar ajustada a lo requerido por la Norma de Información Financiera N° 5 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.*

**NOTA 38 - IMPUESTO DIFERIDO***En Guaraníes*

Al ... de ..... 20X2 la Sociedad constituyó una provisión para impuesto a la renta de Guaraníes ..... (Al ... de .....20X1: Guaraníes .....) / (La Sociedad no ha constituido provisión para impuesto a la renta, debido a que a esa fecha la misma generó renta imponible que fue compensada con quebrantos impositivos acumulados a esa fecha).

La Sociedad contabiliza el impuesto a la renta por el método de lo diferido, método del pasivo. El mencionado método establece la determinación de activos o pasivos impositivos diferidos netos basados en las diferencias temporales y temporarias, con cargo a la línea Impuesto a la renta del Estado de resultados.

El siguiente cuadro detalla las diferencias temporales a la tasa del impuesto a los efectos de determinación del impuesto diferido:

	2024	2023
Activos y pasivos impositivos diferidos:		
Caja y Bancos		
Inversiones		
Provisión para deudores incobrables		
Bienes de uso		
Activos intangibles		
Provisión del pasivo		
Deudas comerciales y bancarias		
Bienes de cambio		
Sub - total		
Provisión para impuestos diferidos netos		
Total activo/pasivo impositivo diferido neto antes de quebrantos		
Quebranto impositivo		
<b>Total</b>		

## NOTA 39 - HECHOS POSTERIORES

*(En caso en que entre la fecha del cierre del ejercicio y la fecha de emisión de los estados financieros existan hechos posteriores significativos deberá evaluarse el tipo de hecho posterior del que se trate y modificar esta nota según corresponda).*

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 30 de Septiembre de 2024.

**NOTA 40 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Guaraníes

	2024	2023
<b>ACTIVO</b>		
Inversiones temporales	0	0
Cuentas a cobrar comerciales	1.855.025.528	23.825.490
Otros créditos		0
<b>Total activo</b>	<b>1.855.025.528</b>	<b>23.825.490</b>
<b>PASIVO</b>		
Cuentas por pagar comerciales	9.277.749.499	11.004.112.038
Préstamos a corto plazo	0	0
Provisiones	0	0
Préstamos a largo plazo	0	0
Otros pasivos	0	0
<b>Total pasivo</b>	<b>9.277.749.499</b>	<b>11.004.112.038</b>

	2024	2023
<b>Costo de ventas</b>		
Compras a ....		
<b>Gastos administrativos</b>		
Honorarios por servicios		
Otros		
<b>Gastos financieros</b>		
Intereses pagados por préstamos		